



Istituto Comprensivo V - Udine
Via Divisione Julia, 1- 33100 UDINE - tel.0432/507662 – fax 0432/511204
CF 94127250309 Cod. Mecc. UDIC84400T
mail: udic84400t@istruzione.it pec: udic84400t@pec.istruzione.it sito:www.5icudine.gov.it

CONTO CONSUNTIVO

E.F. 2018

(predisposto ai sensi del D.l. n. 44 del 01.02.2001 art. 18)

PREDISPOSTO DAL DIRETTORE dei Servizi Generali Amministrativi il ___/___/2019
PROPOSTO DALLA GIUNTA ESECUTIVA IL ___/___/2019
INVIATO AI REVISORI DEI CONTI IL ___/___/2019
ESAMINATO DAI REVISORI DEI CONTI IL ___/___/2019
APPROVAZIONE GIUSTO VERBALE N. ___ /2019
APPROVAZIONE DEL CONSIGLIO DI ISTITUTO NELLA SEDUTA DEL ___/___/2019
DELIBERA N. ___

ALLEGATI :

Relazione del Dirigente Scolastico

**Relazione del Direttore dei Servizi Generali Amministrativi e nota di presentazione
p. ___ c14 del ___/___/2019**

Modello entrate complessive e.f. 2018

Modello H Conto finanziario

Modello I Rendiconto attività e progetti entrate/uscite

Modello J Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2018

Verifica di cassa istituto cassiere alla chiusura dell' e.f. 2018

Modello 56T Banca d'Italia conto di tesoreria n. 0317538 al 31/12/2018

Modello K Conto del patrimonio

Situazione finale beni inventariati al 31/12/2018

Modello L Elenco residui attivi e passivi anno 2018 e anni precedenti

Modello M Spese del personale

Modello N Riepilogo entrate/spese

Modello C art. 3 c. 2) avanzo di amministrazione vincolato e non al 31/12/2018

Dichiarazione Dirigente Scolastico e Direttore dei Servizi Generali Amministrativi

Indicatore di tempestività dei pagamenti anno 2018



Istituto Comprensivo V - Udine
Via Divisione Julia, 1- 33100 UDINE - tel.0432/507662 – fax 0432/511204
CF 94127250309 Cod. Mecc. UDIC84400T

Prot. n. 398/c14

Udine 04 febbraio 2019

Al Dirigente Scolastico
SEDE

Oggetto : predisposizione del Conto Consuntivo - Esercizio Finanziario 2018.

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI AMMINISTRATIVI

VISTO il Regolamento concernente le "Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle Istituzioni Scolastiche" D.I. 1 febbraio 2001 n. 44 in particolare art. 18;
VISTO il Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2018 approvato dal Consiglio di Istituto e le successive modificazioni a seguito delle variazioni apportate alle entrate e alle spese durante l'esercizio finanziario;
VISTO l'assestamento di fine esercizio finanziario 2018;
VISTE le scritture contabili risultanti dal giornale di cassa, dai registri dei partitari delle entrate e delle spese, dal registro delle minute spese e dal registro dei contratti ;
VISTA la circolare p. 2233 del 02/04/2012 redatta di concerto tra MEF e MIUR in materia di rivalutazione annuale dei beni mobili ove si stabilisce che le operazioni di aggiornamento, utilizzando il criteri dell'ammortamento, devono essere effettuate annualmente in modo da tenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale modello K e non ogni dieci anni come indicato dal regolamento di contabilità il D.I. n. 44/2001 e nuovo regolamento il D.I. n. 129/2018 per le parti compatibili;
VISTO l'estratto conto dell'Istituto cassiere alla data del 31/12/2018 e accertato che lo stesso concorda con il giornale di cassa chiuso alla stessa data e la situazione relativa al mese di dicembre presso il conto di tesoreria unica acceso presso la Banca d'Italia ;
VISTA la circolare M. E. F. n. 24 del 9/11/2016;
VISTO l'art. 18 c. 5) del D.I. n. 44/2001 e l'art. 22 del D.I. n. 129/2018 ;

COMUNICA

ai sensi e per gli effetti dell'art. 18 c.5) del D.I. n. 44/2001 e art. 22 e 23 del D.I. n. 129/2018 se e in quanto compatibili e per quanto di competenza , la predisposizione del Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2018, come risulta dalla seguente modulistica, in triplice copia, allegata, debitamente compilata e sottoscritta :

Relazione	del Direttore dei Servizi Generali Amministrativi
Modello H	Conto finanziario
Modello I	Rendiconto attività e progetti entrate/uscite
Modello J	Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2018 e verifica di cassa alla chiusura dell' e. f. 2018
Modello K	Conto del patrimonio
Modello L	Elenco residui attivi e passivi anno 2018 e anni precedenti
Modello M	Spese del personale e contratti d'opera
Modello N	Riepilogo entrate/spese
Modello C art. 3 c.2)	Composizione dell'avanzo di amministrazione complessivo al 31/12/2018 distinto tra vincolato e non vincolato

Dichiarazione del Dirigente Scolastico e Direttore dei Servizi Generali Amministrativi
Indicatore di tempestività dei pagamenti anno 2018.



Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi
(Claudio NADALUTTI)

UNITA' ORGANIZZATIVA RESPONSABILE	Servizi Contabili Finanziari e Patrimonio	Claudio NADALUTTI
Responsabile del procedimento	Direttore dei Servizi Generali Amministrativi	Anna LIGONZO
Responsabile dell'istruttoria	Assistente Amministrativo	

ISTITUTO COMPRENSIVO V - UDINE
CONTO CONSUNTIVO E. F. 2018 - RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA
del Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi

PREMESSA

La presente relazione tecnico finanziaria viene predisposta ai fini di illustrare le fasi di gestione del Programma Annuale e.f. 2018 ed i dati esposti nei modelli ministeriali previsti dal regolamento concernente le "Istruzioni generali sulla gestione amministrativo contabile delle istituzioni scolastiche" all'art. 18 del D.I. n. 44/2001 e all' art. 22 del D.I. n. 129/2018 per la predisposizione del Conto Consuntivo. Il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario anno 2018 si compone di tutti gli allegati previsti dalla normativa sopra citata e sotto elencati integrati se del caso, per rendere più comprensibili i dati definitivi, da tabelle specifiche riepilogative e modelli aggiuntivi:

- modello L elenco dei residui attivi e passivi dell'e.f. 2018 e precedenti ;
- modello J situazione amministrativa definitiva al 31/12/2018 ;
- modello M prospetto delle spese sostenute per il trattamento accessorio del personale docente ed ATA a tempo determinato, indeterminato e supplente breve in servizio presso l'istituto non a carico del cedolino unico ed esterni oltre che i contratti d'opera stipulati per lo svolgimento di tutte le attività e progetti relativi a spese di personale;
- modello I rendiconto delle singole attività e progetti ;
- modello H conto finanziario di competenza;
- modello K conto del patrimonio ;
- modello N riepilogo generale tipologie di spesa riferito a quanto previsto in materia dal Decreto del Presidente della Repubblica del 4 ottobre 2013, n. 132 Regolamento concernente le modalità di adozione del piano dei conti integrato delle amministrazioni pubbliche, ai sensi dell'articolo 4, comma 3, lettera a), del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91 e D.M. 6/3/2017;
- tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione definitivo complessivo determinatosi al 31/12/2018 comprensivo dell'avanzo con vincolo di destinazione e di quello non vincolato ;
- elenco analitico delle entrate accertate nell'e.f. 2018;
- situazione amministrativa dell' istituto di credito cassiere e Banca d'Italia alla data del 31/12/2018;
- dichiarazione del Dirigente Scolastico e del Direttore dei Servizi Generali Amministrativi dell'inesistenza di gestioni fuori bilancio.

Nella predisposizione dello stesso si è tenuto conto inoltre delle seguenti indicazioni operative fornite dal competente M.I.U.R.:

- circolare p. 2233 del 02/04/2012 redatta di concerto tra MEF e MIUR in materia di rivalutazione annuale dei beni mobili ove si stabilisce che le operazioni di aggiornamento, utilizzando il criteri dell'ammortamento, devono essere effettuata annualmente in modo da tenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale modello K e non ogni dieci anni come indicato dal regolamento di contabilità il D.I. n. 44/2001 come confermato anche dal D.I. n. 129/2018 all'art. 31 .

01 - PROGRAMMA ANNUALE E.F. 2018

Il Programma Annuale per l'e. f. 2018 è stato predisposto dal Dirigente Scolastico e approvato dal Consiglio di Istituto in base a quanto previsto anche dal P.T.O.F. triennale e P.O.F. annuale adottato per l'a.s. 2017/18 . Il previsto parere di regolarità contabile, anche se non obbligatorio, è stato rilasciato dai Revisori dei Conti in carica. I Progetti di durata annuale previsti nel Piano dell'Offerta Formativa d'Istituto e le attività istituzionali che nel loro complesso sono stati inseriti nel Programma Annuale per l'e.f. 2018 approvato e considerate anche le successive modifiche e variazioni apportate nonché i movimenti finanziari e amministrativi sono quelli riportati nel modello H. Nel corso dell'Esercizio Finanziario 2018 sono state svolte le attività previste nel Piano dell'Offerta Formativa d'Istituto mentre le modifiche ai progetti ed attività resesi necessarie hanno trovato la loro realizzazione in base alla scansione temporale prevista dai responsabili dei progetti ed alle necessità didattiche e amministrative generali. Le modifiche al Programma Annuale successive alla sua approvazione, ai sensi di quanto previsto dall'art. 6 del D.I. n.44/01, sono state apportate a seguito di nuove e/o maggiori entrate finalizzate disposte con determinazione del Dirigente Scolastico e portate solo a conoscenza del Consiglio di Istituto mentre sono state proposte dal Dirigente Scolastico ed approvate dal Consiglio di Istituto nel caso di accertamento di nuove entrate non finalizzate. Il totale delle entrate ed uscite viene così sotto riepilogato in base al Programma Annuale approvato e alle successive modifiche apportate:

NR.	PROPOSTA DATA 2018	DETERMINA del DIRIGENTE	DELIBERA del C. ISTITUTO	IMPORTO DELLA VARIAZIONE	TOTALE ENTRATE COMPLESSIVO PROGRAMMATO	TOTALE USCITE COMPLESSIVO PROGRAMMATO	DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE
	22/01/2018		30/01/2018 n. 81	Approvazione Programma Annuale e.f. 2018	302.862,17	298.870,71	3.991,46
01	22/05/2018		22/05/2018	30.446,23	333.308,40	329.316,94	3.991,46
02	24/10/2018		24/10/2018	28.343,58	361.651,98	354.825,52	6.926,46
03	19/12/2018		19/12/2018	34.152,43	395.804,41	388.877,95	6.926,46
04		28/12/2018		916,77	396.721,18	389.794,72	6.926,46
TOTALE VARIAZIONE 2018				+ 93.859,01			
	31/12/2018			SITUAZIONE DEFINITIVA	396.721,18	389.794,72	6.926,46

Nel corso dell'e.f. 2018 il Dirigente Scolastico non ha utilizzato il fondo di riserva.

Il Fondo di riserva è pari alla data del 31/12/2018 ad euro 821,00.

La disponibilità finanziaria da programmare Z01 è pari alla data del 31/12/2018 ad euro 6.926,46.

02 - CONTO FINANZIARIO E SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DEFINITIVA AL TERMINE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 31/12/2018

Le somme complessive effettive accertate in entrata, compreso avanzo, nell'e.f. 2018 sono state pari ad euro 396.721,18 come da modello H. Le risultanze contabili definitive evidenziano nel modello J a fine esercizio 31/12/2018 i seguenti dati:

- avanzo di competenza e.f. 2018	(Mod. H e J)	0,00
- avanzo di amministrazione complessivo 31/12/2018	(Mod. J)	180.092,49
- fondo di cassa al 31/12/2018	(Mod. J)	192.079,21
- residui attivi dell'e.f. 2018	(Mod. J)	0,00
- residui attivi dell'e.f. 2017	(Mod. J)	2.498,25
- residui attivi totali, tutti, al 31/12/2018	(Mod. L/K)	2.498,25
- residui passivi dell'e.f. 2018	(Mod. J)	14.484,97
- residui passivi dell'e.f. 2017	(Mod. J)	0,00
- residui passivi totali al 31/12/2018	(Mod. L/K)	14.484,97

Alla data del 31/12/2018 la situazione di cassa presenta un saldo contabile attivo di € 192.079,21 come si evince dal modello J e corrisponde alla situazione dell'Istituto cassiere la ex Banca Popolare di Vicenza ora Intesa San Paolo SPA seguito cessione d'azienda D.L. 99/2017 come si evince dall'allegato estratto conto e verifica di cassa al 31/12/2018. La situazione amministrativa sulla contabilità speciale accesa presso la Banca d'Italia intestata all'I.C. V di Udine ente 0317538 presenta alla data del 31/12/18 un saldo finale pari ad € 192.079,21 come evidenziato dal modello relativo al mese di dicembre rilasciato dalla banca e modello 56T.

L'avanzo di amministrazione complessivo al 31/12/2018 risulta essere pari ad € 180.092,49 così determinato:

- avanzo con vincolo di destinazione	180.092,49	- avanzo senza vincolo di destinazione	0,00
--------------------------------------	------------	--	------

come evidenziato in dettaglio nei modelli J e tabella riepilogativa avanzo al 31/12/2018.

Il disavanzo di competenza dell'e.f. 2018 è pari ad € 10.447,39. I residui attivi a fine esercizio 2018 risultano essere pari complessivamente ad euro 2.498,25 accertati nel 2017 e sono determinati da finanziamenti del MIUR ancora da erogare. I residui passivi al 31/12/2018 risultano essere pari complessivamente ad euro 14.484,97 impegnati nell'e.f. 2018. Durante l'e.f. 2018 non si sono effettuate radiazioni.

03 - COMPENSI FONDAMENTALI E ACCESSORI AL PERSONALE DIPENDENTE E ALTRI COMPENSI

I compensi accessori al trattamento fondamentale previsti per il personale dipendente docente e ATA dell'istituto quali, fondo dell'istituzione, art. 9 CCNL, indennità di direzione, funzioni strumentali personale docente, incarichi specifici personale ATA, art. 87 attività sportiva, art. 30 ore eccedenti personale docente e gli altri compensi vari nel complesso spettanti a coloro che hanno svolto effettivamente dette attività nel periodo dal 1/9/2017 al 31/08/2018 e se spettanti fino al 31/12 sono stati liquidati nel corso dell'e.f. 2018 tramite la funzione MEF NOIPA - SICOGE cedolino unico e/o tramite bilancio di istituto per i casi residuali previsti dalla normativa vigente in materia. Dette spese sono state liquidate e pagate in base a quanto previsto dal dettato contrattuale nazionale e dal contratto integrativo d'istituto stipulato con la R.S.U. e i pagamenti effettuati nel 2018 trovano riscontro contabile nei progetti e attività specifici alla voce Spese di Personale e relativo modello I e nella procedura telematica SICOGE/SPT relativa al cedolino unico ufficio ordinante POS UDS007. Si evidenzia che gli stipendi/ XIII^a /ANF ed eventuale compenso sostitutivo per ferie non godute spettanti al personale docente ed ATA supplente breve individuato nel corso del 2018 vengono liquidati a decorrere dallo 01/9/2015 mediante la procedura in cooperazione applicativa tra MEF e MIUR relativa al SIDI/NOIPA compatibilmente con le risorse finanziarie caricate e autorizzate dal MIUR a sistema SICOGE e capitoli gestionali pertinenti. I compensi relativi ai contratti stipulati con esperti esterni, individuati mediante apposita procedura di evidenza pubblica, per attuare esclusivamente particolari attività didattiche come specificatamente previsto dall'art. 7 c.6) del D.L.gs. 165/01 e dall' art. 41 del D.l. n. 44/2001 sono stati liquidati e pagati solo se le attività sono state effettivamente rese e in base alle prescrizioni riportate nell'articolato. Non sono stati pagati solo gli eventuali compensi spettanti agli aventi diritto con scadenze riferite al termine dell'anno finanziario od oltre.

04 - CONTO DEL PATRIMONIO

Il modello K rappresenta le attività e passività del conto del patrimonio. Si fa presente che in base alle istruzioni fornite con la circolare p. 2233 del 02/04/2012 redatta di concerto tra M.E.F. e M.I.U.R. è stata effettuata al termine dell'e.f. 2018 la rivalutazione dei beni mobili utilizzando i criteri dell'ammortamento in modo da tenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale modello K.

Il conto del patrimonio dell'I.C. V di Udine alla data del 31/12/2018 viene schematicamente sotto rappresentato.

MODELLO K ATTIVO

Il totale dell'attivo al 31/12/2018 è pari complessivamente ad € 235.774,74 determinato da:

- attivo al 31/12/2017		€	244.256,61
- aumento delle immobilizzazioni materiali	A-2	€	7.713,36
- diminuzione disponibilità rimanenze	B-1	€	0,00
- diminuzione disponibilità crediti	B-2	€	-10.427,17
- diminuzione disponibilità liquide	B-4	€	-5.768,06
- diminuzione totale complessiva		€	-8.481,87

TOTALE DELL'ATTIVO AL 31/12/2018 € 235.774,74

MODELLO K PASSIVO

Il totale dei debiti al 31/12/2018 è pari complessivamente ad € 14.484,97 determinato da:

- debiti al 31/12/2017		€	20.232,81
- variazione in diminuzione dei residui passivi	A-2	€	- 5.747,84

TOTALE DEBITI AL 31/12/2018 € 14.484,97

La consistenza patrimoniale netta complessiva al 31/12/2018, determinata da attivo meno passivo debiti, è pari ad € 221.289,77 in diminuzione di € - 2.734,03 rispetto al patrimonio determinato al 31/12/2017 che era pari ad € 224.023,80.

CONSISTENZA PATRIMONIALE COMPLESSIVA AL 31/12/2018 € 221.289,77.

05 - RENDICONTO ATTIVITA' PROGETTI - RIEPILOGO PER TIPOLOGIA DI SPESA

Nei modelli I vengono riportati i rendiconti di competenza entrate e uscite per ogni Attività/Progetto inseriti nel Programma Annuale e.f. 2018. Il modello N rappresenta tutti gli impegni e le spese pagate distinte per tipo/conto/sottoconto e tutte le entrate accertate e gli incassi distinti per aggregato/voce nel complessivo totale di competenza dell'e.f. 2018 oltre che i residui attivi e passivi di competenza esistenti al 31/12/2018.

06 – TEMPI DI PAGAMENTO MEDI PER ACQUISTI DI BENI E SERVIZI D.Lgs. n. 50/2016

La L. del 23/6/2014 n. 89 pubblicata in G.U. del 23/6/2014 n. 146 prevede all'art. 41 l'obbligo per le pubbliche amministrazioni di allegare alle relazioni ai bilanci consuntivi o di esercizio un prospetto attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D.Lgs. 9/10/2002, n. 231, nonché l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti, che indica i tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture. In particolare, il c 1) prevede che tale obbligo decorra dal 2014 e riguardi le pubbliche amministrazioni individuate ai sensi dell'articolo 1 c.2) del D.Lgs. n. 165 del 2001 tra cui le scuole.

CAPO III - Strumenti per prevenire il formarsi di ritardi dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni Art. 41 (Attestazione dei tempi di pagamento)

1. A decorrere dall'esercizio 2014, alle relazioni ai bilanci consuntivi o di esercizio delle pubbliche amministrazioni, di cui all'art.1 c.2) D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, è allegato un prospetto, sottoscritto dal rappresentante legale e dal responsabile finanziario, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D.Lgs. 9 ottobre 2002, n. 231, nonché l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'articolo 33 del D.Lgs. 14 marzo 2013, n. 33. In caso di superamento dei predetti termini, le medesime relazioni indicano le misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti. L'organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile verifica le attestazioni di cui al primo periodo, dandone atto nella propria relazione. Per le Amministrazioni dello Stato, in sede di rendiconto generale, il prospetto di cui al primo periodo è allegato a ciascuno stato di previsione della spesa.

2. Al fine di garantire il rispetto dei tempi di pagamento di cui all'art. 4 del D.Lgs. 9 10 2002, n. 231, le amministrazioni pubbliche di cui al comma 1, esclusi gli enti del Servizio sanitario nazionale, che, sulla base dell'attestazione di cui al medesimo comma, registrano tempi medi nei pagamenti superiori a 90 giorni nel 2014 e a 60 giorni a decorrere dal 2015, rispetto a quanto disposto dal D. Lgs. 9 10 2002, n. 231, nell'anno successivo a quello di riferimento non possono procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsivoglia tipologia contrattuale, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione, anche con riferimento ai processi di stabilizzazione in atto. E' fatto altresì divieto agli enti di stipulare contratti di servizio con soggetti privati che si configurino come elusivi della presente disposizione.

Inoltre l'art. 33 del D.Lgs. 14 marzo 2013 n. 33 pubblicato in G.U. n. 80 del 5/4/2013 prevede che le amministrazioni pubblicano sul sito istituzionale nella sezione Amministrazione Trasparente sotto sezione Pagamenti dell'amministrazione l'indicatore di tempestività dei pagamenti.

Art. 33. Obblighi di pubblicazione concernenti i tempi di pagamento dell'amministrazione

1. Le pubbliche amministrazioni pubblicano, con cadenza annuale, un indicatore dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture, denominato "indicatore annuale di tempestività dei pagamenti". A decorrere dall'anno 2015, con cadenza trimestrale, le pubbliche amministrazioni pubblicano un indicatore, avente il medesimo oggetto, denominato "indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti". Gli indicatori di cui al presente comma sono elaborati e pubblicati, anche attraverso il ricorso a un portale unico, secondo uno schema tipo e modalità definiti con DPCM

Durante l'anno finanziario 2018 l'I.C. V di Udine non ha effettuato pagamenti, relativi a transazioni commerciali, dopo la scadenza dei termini cogenti previsti dal D.Lgs. n. 231/2002 per motivi imputabili all'amministrazione stessa. Il tempo medio di pagamento in giorni effettivi da calendario compreso quelli festivi calcolati dalla data di accettazione della fattura ricevuta in formato elettronico e/o cartaceo fino alla data di emissione del mandato di pagamento **è pari per l'anno 2018 a meno 18,56 migliorando il dato del 2017 che era di meno 17,06**. L'indicatore è riferito a tutte le fatture passive relative ad acquisti di beni, servizi e forniture pagate dal giorno 1/1/2018 e fino al 31/12/2018. Salvo quanto diversamente specificato nel contratto di riferimento l'I.C. V di Udine dispone il pagamento delle fatture relative ad acquisti di beni e servizi entro il termine massimo di 30 giorni dalla data di accettazione delle stesse come previsto dal D.Lgs. 231/2002. Nella lettura dell'indicatore occorre tenere presente che esso include anche:

- le fatture per le quali sono aperti o sono stati aperti dei contenziosi con i fornitori
- le fatture di importo eccedente € 5.000,00 che, ai sensi di quanto disposto dall'articolo 48-bis del Decreto del Presidente della Repubblica del 29 settembre 1973, numero 602, richiedono la interrogazione del Servizio telematico predisposto all'uopo dall' Agenzia della Riscossione e che, pertanto, possono generare ritardi nel pagamento delle stesse
- il tempo necessario per l'acquisizione tramite sportello unico previdenziale del DURC obbligatorio ai fini del pagamento rilasciato dall'applicativo semplificato in tempo reale, salvo le situazioni di irregolarità e particolari previste dalla normativa vigente, previsto dalla L. n. 78/2014 art. 4. L'indicatore tiene inoltre conto di quanto previsto dalla L. n. 190/2014 all'art. 1 c. 629 a 634) in materia di scissione dei pagamenti e versamento diretto all'erario dell'IVA addebitata in fattura dai fornitori da parte di questa pubblica amministrazione SPLIT PAYMENT a decorrere dallo 01/01/2015.

L'indicatore non tiene conto ovviamente dei tempi di pagamento/versamento dell'IVA all'erario.

INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

PERIODO DI RIFERIMENTO	DAL AL	NUMERO FATTURE PAGATE	TOTALE PAGAMENTI DEL PERIODO	TOTALE COEFFICIENTE	INDICATORE MEDIO
I trimestre	01/01/2018 - 31/03/2018	16	22.840,95	- 600.620,47	- 26,30
II trimestre	01/04/2018 - 30/06/2018	15	30.298,85	- 658.243,29	- 21,73
III trimestre	01/07/2018 - 30/09/2018	17	14.192,16	- 142.354,75	- 10,03
IV trimestre	01/10/2018 - 31/12/2018	19	31.326,33	- 422.247,07	- 13,48
Annuale	01/01/2018 - 31/12/2018	69	101.608,29	- 1.885.515,58	- 18,56

N.B. Quando il valore dell'indicatore assume segno negativo i tempi di pagamento risultano complessivamente anticipati rispetto alle scadenze ordinarie. In caso di segno positivo si ha viceversa una situazione di ritardo rispetto alle scadenze stesse.

Si è proceduto, nel caso di mancato rispetto delle condizioni contrattuali previste nei capitolati relative a forniture e servizi da parte degli operatori economici individuati, all'applicazione delle sanzioni previste dall'art. 113bis del D.Lgs. 50/2016 che sono state introitate a bilancio prima del pagamento delle fatture emesse dagli stessi.

07 – DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

Gli accertamenti medico legali/visite fiscali sul personale scolastico delle scuole assente per malattia non sono più a carico della scuola come previsto dalla L. 135/2012 di conversione del D.L. 95/2012 in vigore dal 7/7/2012 e quindi non devono essere pagate alle regioni, in quanto da tale data il MIUR provvede direttamente al rimborso forfetario alle Regioni delle spese sostenute per gli accertamenti medico-legali a favore del personale scolastico ed educativo. A fronte di queste spese il MIUR provvedeva ad assegnare fondi specifici vincolati per ultimo con la nota p. n.1567 del 12 marzo 2013 del Dipartimento per la programmazione la gestione delle risorse umane, finanziarie e strumentali - Direzione Generale per la politica finanziaria e per il bilancio — Ufficio settimo che veniva inviata per conoscenza anche agli USR e al revisore dei conti del MIUR. Questa amministrazione non aveva impegni finanziari per fatture relative a visite fiscali e disponeva invece di un avanzo vincolato assegnato dal MIUR pari ad € 3.618,46 come si evince già dal conto consuntivo dell'e.f. 2014 aggregato Z01 e tuttora ivi allocato. Con la determina del Dirigente Scolastico p. 3197c14 del 04/10/2018 questa amministrazione, per aderire ai principi contabili previsti dal D.L. 91/2011 tra cui correttezza, veridicità trasparenza e coerenza oltre che in considerazione del momento di difficoltà economica in cui versa il paese, ha provveduto a comunicare detto importo mediante la rilevazione telematica di cui alla nota p. 19679 del 03/10/2018 MIUR alla voce "altre". Detta

situazione è stata evidenziata ai Revisori dei Conti nella seduta del 14/11/2018 in cui tra l'altro uno specifico punto all'odg prevedeva la verifica da parte degli stessi dell'invio di detta rilevazione . In detta sede questa amministrazione ha richiesto l'inserimento nel verbale di specifica nota al fine evidenziare al MIUR/MEF ed all'autorità di AUDIT revisori dei conti di cui alla nota MIUR p. 747 del 05/2/2010 dell'esistenza di detti fondi vincolati giacenti e disponibili da anni ma inutilizzabili da parte della scuola . Un tanto considerato anche che tra i compiti di detta Autorità all'art. 6 si cita "monitoraggio dell' accumulo anomalo di fondi non utilizzati dalle scuole" e "utilizzando i dati presenti nell'applicativo ATHENA2" . E' stato inoltre richiesto anche di interloquire direttamente con gli organi superiori MIUR/MEF al fine di evidenziare il fatto specifico che evidentemente riguarda molte altre scuole in Italia come da diretta conoscenza . I revisori dei conti non hanno ritenuto opportuno aderire alle richieste dell'amministrazione in quanto ritenute inutili come si evidenzia dal verbale 07/2018 . Detto importo resta alla data attuale allocato nell' aggregato Z01 .

08 – CONTRIBUTI VOLONTARI ED EROGAZIONI LIBERALI

Si evidenzia che questa amministrazione non richiede ai genitori contributi volontari per lo svolgimento dell'attività ordinaria previsti dalla L. 107/2015 che ha introdotto la nuova lett. e-bis) all'art. 15 c.1) del TUIR DPR n. 917/86. Detto articolo disciplina la detrazione delle spese "per la frequenza di scuole dell'infanzia, del primo ciclo di istruzione e della scuola secondaria di secondo grado del sistema nazionale di istruzione di cui all'articolo 1 della legge 10 marzo 2000, n. 62, e successive modificazioni, per un importo annuo (riferito al 2018) non superiore a 786 euro per alunno o studente".

Un tanto in quanto le risorse ordinarie annuali assegnate dallo Stato tramite il MIUR e dagli enti locali ai sensi della L. 23/96 sono ampiamente sufficienti per acquisire tutti i beni e servizi necessari.

La scuola prevede , solo per l'attuazione di particolari progetti che si svolgono in orario extracurricolare e non relativi all'attività ordinaria , il versamento da parte degli allievi che aderiscono in forma volontaria un corrispettivo a fronte delle spese che andrà a sostenere per retribuire il personale interno ed esterno oltre che per acquistare i beni e servizi necessari all'attuazione delle attività didattiche previste dal P.T.O.F. e declinate nel piano esecutivo di gestione e programma annuale .In particolare per l'effettuazione degli stage linguistici in Austria e Francia , per ottenere le certificazioni linguistiche e per effettuare corsi di lingua preparatori e integrativi .

Per quanto attiene invece alle erogazioni liberali destinate alle istituzioni scolastiche previste dalla L. 107/2015 all'art. 1 c.145) (sotto riportato) e seguenti disciplinate dall'art. 15 lettera i-octies) del T.U.I.R. DPR n. 917/86 che dispone la detrazione del 19 per cento per le erogazioni liberali a favore degli istituti scolastici di ogni ordine e grado, statali e paritarie senza scopo di lucro appartenenti al sistema nazionale di istruzione di cui alla legge 10 marzo 2000, n. 62, e successive modificazioni, finalizzate all'innovazione tecnologica, all'edilizia scolastica e all'ampliamento dell'offerta formativa con le condizioni previste dalla norma si evidenzia che questa amministrazione non è stata beneficiaria . La ripartizione di dette risorse è disciplinata dal decreto interministeriale n. 238 del giorno 8 aprile 2016, registrato dalla Corte dei conti in data 2 maggio 2016 e pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 119 del 23 maggio 2016, e dalla nota del MIUR Dipartimento per la Programmazione e la Gestione delle Risorse Umane, Finanziarie e Strumentali Direzione Generale per le Risorse Umane e Finanziarie - Ufficio IX prot. n. 8637 del 10 Giugno 2016 .

145. Per le erogazioni liberali in denaro destinate agli investimenti in favore di tutti gli istituti del sistema nazionale di istruzione, per la realizzazione di nuove strutture scolastiche, la manutenzione e il potenziamento di quelle esistenti e per il sostegno a interventi che migliorino l'occupabilità degli studenti, spetta un credito d'imposta pari al 65 per cento delle erogazioni effettuate in ciascuno dei due periodi d'imposta successivi a quello in corso al 31 dicembre 2014 e pari al 50 per cento di quelle effettuate nel periodo d'imposta successivo a quello in corso al 31 dicembre 2016.

Udine , li 04 Febbraio 2019

Allegati:

- Modello H
- Modello I
- Modello J
- Modello K
- Modello L
- Modello M
- Modello N
- Tabella avanzo di amministrazione complessivo esistente al 31/12/2018



IL DIRETTORE
dei Servizi Generali e Amministrativi
Claudio NADALUTTI



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale FRIULI VENEZIA GIULIA
ISTITUTO COMPRENSIVO V - UDINE

33100 UDINE (UD) VIA DIVISIONE JULIA 1 C.F. 94127250309 C.M. UDIC84400T

CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO

Esercizio finanziario 2018

ENTRATE		Programmazione	Somme	Somme	Somme rimaste	Differenza
Aggr.	Voce	alla data	accertate	riscosse	da riscuotere	in + o -
		a	b	c	d = b - c	e = a - b
01	Avanzo di amministrazione presunto	190.539,88				190.539,88
	01 Non vincolato	269,43				269,43
	02 Vincolato	190.270,45				190.270,45
02	Finanziamenti dello Stato	34.724,00	34.724,00	34.724,00		
	01 Dotazione ordinaria	33.288,00	33.288,00	33.288,00		
	02 Dotazione perequativa					
	03 Altri finanziamenti non vincolati					
	04 Altri finanziamenti vincolati	1.436,00	1.436,00	1.436,00		
	05 Fondo Aree Sottoutilizzate FAS					
03	Finanziamenti dalla Regione	60.364,95	60.364,95	60.364,95		
	01 Dotazione ordinaria					
	02 Dotazione perequativa					
	03 Altri finanziamenti non vincolati					
	04 Altri finanziamenti vincolati	60.364,95	60.364,95	60.364,95		
04	Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	31.143,00	31.143,00	31.143,00		
	01 Unione Europea					
	02 Provincia non vincolati					
	03 Provincia vincolati	252,00	252,00	252,00		
	04 Comune non vincolati					
	05 Comune vincolati	29.391,00	29.391,00	29.391,00		
	06 Altre istituzioni	1.500,00	1.500,00	1.500,00		
05	Contributi da Privati	79.463,60	79.463,60	79.463,60		
	01 Famiglie non vincolati					
	02 Famiglie vincolati	78.713,60	78.713,60	78.713,60		
	03 Altri non vincolati	750,00	750,00	750,00		
	04 Altri vincolati					
06	Proventi da gestioni economiche					
	01 Azienda agraria					
	02 Azienda speciale					
	03 Attività per conto terzi					
	04 Attività convittuale					
07	Altre Entrate	485,75	485,75	485,75		
08	Mutui					
	Totale entrate	396.721,18	206.181,30	206.181,30		190.539,88
	Disavanzo di competenza		10.447,39			
	Totale a pareggio		216.628,69			



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale FRIULI VENEZIA GIULIA
ISTITUTO COMPRENSIVO V - UDINE

33100 UDINE (UD) VIA DIVISIONE JULIA 1 C.F. 94127250309 C.M. UDIC84400T

CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO

Esercizio finanziario 2018

Aggr.	Voce	SPESE	Programmazione alla data a	Somme impegnate b	Somme pagate c	Somme rimaste da pagare d = b - c	Differenza in + o - e = a - b
A		Attività	112.160,30	63.684,47	49.495,54	14.188,93	48.475,83
	01	Funzionamento amministrativo generale	67.471,89	39.302,81	27.163,48	12.139,33	28.169,08
	02	Funzionamento didattico generale	27.689,52	22.402,83	20.353,23	2.049,60	5.286,69
	03	Spese di personale	8.613,66	1.978,83	1.978,83		6.634,83
	04	Spese d'investimento	8.385,23				8.385,23
	05	Manutenzione edifici					
P		Progetti	276.813,42	152.944,22	152.648,18	296,04	123.869,20
	57	Lingue comunitarie	44.382,76	21.312,84	21.312,84		23.069,92
	58	Lingua e cultura delle minoranze linguistiche	48.732,01	21.452,65	21.452,65		27.279,36
	59	Intercultura	15.690,70	5.539,05	5.539,05		10.151,65
	60	Visite e viaggi d'istruzione Stage linguistici	88.655,03	45.853,03	45.853,03		42.802,00
	61	Libri comodato	29.028,45	22.272,45	22.272,45		6.756,00
	62	Iniziative a sostegno del P.O.F.	20.310,93	9.850,97	9.850,97		10.459,96
	63	Udine: scuole in rete 2.0	3.871,17	3.866,33	3.866,33		4,84
	64	Formazione e aggiornamento del personale	11.142,37	7.810,53	7.514,49	296,04	3.331,84
	65	Bio-tecnologie	15.000,00	14.986,37	14.986,37		13,63
G		Gestioni economiche					
	01	Azienda agraria					
	02	Azienda speciale					
	03	Attività per conto terzi					
	04	Attività convittuale					
R		Fondo di riserva	821,00				821,00
	98	Fondo di riserva	821,00				821,00
		Totale spese	389.794,72	216.628,69	202.143,72	14.484,97	173.166,03
		Avanzo di competenza		0,00			
		Totale a pareggio		216.628,69			

Predisposto dal DSGA il 04/02/2019

IL DIRETTORE S.G.A.

Claudio NADALUTTI

Proposto dalla Giunta Esecutiva il

IL DIRIGENTE SCOLASTICO / PRESIDENTE DELLA G.E.

Tullia TRIMARCHI

Approvato dal Consiglio d'Istituto il

IL SEGRETARIO DEL
CONSIGLIO D'ISTITUTOsig.ra MARGAGLIOTTI Maria
TeresaIL PRESIDENTE DEL
CONSIGLIO D'ISTITUTO

sig. PAPAPANO Ermal

ISTITUTO COMPRENSIVO V UDINE
Conto consuntivo E. F. 2018 ENTRATE FINALI

Agg.	Voce	Situazione finale al 31/12/2018
01	AVANZO AMMINISTRAZIONE NE DEFINITIVO	190.539,88
	01 NON VINCOLATO	269,43
	02 VINCOLATO	190.270,45
02	FINANZIAMENTI STATO	34.724,00
	01 DOTAZIONE ORDINARIA	DOTAZIONE ORDINARIA 33.288,00 BUDGET funzionamento 8/12 20.541,98 BUDGET funzionamento 4/12 8.869,00 BUDGET revisori 2018 8/12 acconto 2.791,02 BUDGET revisori 2018 saldo 1.086,00 DOTAZIONE COMUNICATA 33.288,00
	04 ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	ALTRI VINCOLATI 1.436,00 MIUR orientamento media 519,23 MIUR orientamento media 2018 316,77 MIUR compenso revisore PON 600,00
03	FINANZIAMENTI REGIONE	60.364,95
	04 ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	ALTRI VINCOLATI 60.364,95 Regione FVG comodato libri 18/19 18.117,45 Regione FVG stranieri 5.025,00 Reg. FVG friulano prim/inf acconto 25.394,60 Regione FVG friulano media 1.884,76 Regione FVG POF 9.943,14
04	FINANZIAMENTI ENTI LOCALI E ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE	31.143,00
	03 PROVINCIA VINCOLATI	PROVINCIA VINCOLATI 252,00 UDINE L.R.18/04 contributo trasporto 252,00
	05 COMUNE VINCOLATI	COMUNE VINCOLATI 29.391,00 Udine funz.uffici L.23/96 2018 10.690,00 Udine spese pulizia 2018 7.300,00 Udine connessione internet 2018 606,00 Udine contr. hoc prog.17/18 saldo 3.860,00 Udine contr. hoc prog.18/19 acc s 2.935,00 Udine contributo infanzia 2018 4.000,00
	06 ALTRE ISTITUZIONI	ALTRE ISTITUZIONI 1.500,00 ATS 042 Revisori 150 x 4 scuole 600,00 Contributo TFA Univ. UD 900,00
05	CONTRIBUTI DA PRIVATI	79.463,60
	01 FAMIGLIE NON VINCOLATI	FAMIGLIE NON VINCOLATI 0
	02 FAMIGLIE VINCOLATI	FAMIGLIE VINCOLATI 78.713,60 Allievi stage Austria acconto '19 30.070,00 Allievi stage Francia acconto '19 12.480,00 Allievi visite istruzione 1 giorno 7.649,60 Conversazioni inf.d'Artegna 17/18 575,00 Saldo stage Francia 17/18 1.794,00 Saldo stage Austria 17/18 2.800,00 Cert. Ket/Pet ingl.-tedesco 17/18 7.850,00 Certificazioni primaria 17/18 quote 315,00 Certificazioni DELF francese 17/18 870,00 Cauzioni comodato 18/19 vincolate 4.039,00 Errati versamenti comodato 66,00 Corsi lingua infanzia 2019 950,00 Corsi lingua primaria 2019 3.600,00 Corsi lingua media 2019 5.655,00
	03 ALTRI NON VINCOLATI	ALTRI NON VINCOLATI 750,00 Premio Watson 750,00
07	ALTRE ENTRATE	485,75
	01 INTERESSI	INTERESSI 0,12 Interessi Banca Italia 2017 0,12
	04 DIVERSE	DIVERSE 485,63 Storno bonifico errato 185,70 Errato versamento genitore 150,00 Storno bonifico errato 149,93
	ENTRATE COMPETENZA	206.181,30
	AVANZO UTILIZZATO	190.539,88
	ENTRATE COMPLESSIVE	396.721,18

Udine 11 GENNAIO 2019

Aggiornato alla documentazione probante esistente agli atti che da titolo all'accertamento delle entrate al 31/12/2018

IL DIRETTORE DEI Servizi Generali e Amministrativi
 Claudio NADALUTTI





Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale FRIULI VENEZIA GIULIA
ISTITUTO COMPRENSIVO V - UDINE

33100 UDINE (UD) VIA DIVISIONE JULIA 1 C.F. 94127250309 C.M. UDIC84400T

ELENCO RESIDUI ATTIVI

Esercizio Finanziario: 2018

Anno prov	N.	Data	A/V/S	BENEFICIARIO - OGGETTO	IMPORTO
2017	37	13/10/2017	2/4/0	M.I.U.R. - Assegnazione fondi MIUR nota p. 0000 del 10/10/2017 progetto sport defibrillatori DM 663 art. 7c.6)	2.498,25
TOTALI					2.498,25

Data 16/01/2019



IL DIRETTORE S.G.A.
Claudio NADALUTTI



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale FRIULI VENEZIA GIULIA
ISTITUTO COMPRENSIVO V - UDINE

33100 UDINE (UD) VIA DIVISIONE JULIA 1 C.F. 94127250309 C.M. UDIC84400T

ELENCO RESIDUI PASSIVI

Esercizio Finanziario: 2018

Anno prov.	Num	Data	Aggr. / Voce	BENEFICIARIO - OGGETTO	IMPORTO
2018	66	15/05/2018	A 1	OFFICE SYSTEMS DI F. LO GATTO - Saldo fatt. n. 00/00 del 00/00/0000 B.O. n. 25/2018 per fornitura servizio di assistenza tecnico-informatica uffici di segreteria 1^ tranche n. 45 ore. Scadenza 00/00/000.	1.260,00
2018	67	15/05/2018	A 1	Erario Stato c/IVA - Scissione pagamenti 620E - OFFICE SYSTEMS Versamento I.V.A. Erario c/Stato su fatt. n. 00/00 del 00/00/0000 B.O. n. 25/2018 per fornitura servizio di assistenza tecnico-informatica uffici di segreteria n. 45 ore. Scadenza 00/00/000.	277,20
2018	72	16/05/2018	A 2	OFFICE SYSTEMS DI F. LO GATTO - Saldo fatt. n. 00/00 del 00/00/0000 B.O. 25/2018 per fornitura servizio assistenza tecnico informatica per i laboratori didattici dell'I.C. V. Scadenza 00/00/0000.	1.680,00
2018	73	16/05/2018	A 2	Erario Stato c/IVA - Scissione pagamenti 620E - OFFICE SYSTEMS Versamento I.V.A. Erario c/Stato su fatt. n. 00/00 del 00/00/0000 B.O. 25/2018 per fornitura servizio assistenza tecnico informatica per i laboratori didattici dell'I.C. V. Scadenza 00/00/0000.	369,60
2018	76	29/05/2018	A 1	LURI ERNESTO - saldo fattura 00/00 del 00/00 B.O. n. 27/2018 per fornitura servizio RSPF	4.950,00
2018	312	30/10/2018	A 1	URANIA SRL - Saldo fatt. n. 00/00 del 00/00/2018 B.O. n. 00/2018 per servizio disinfezione scuole dell'I.C. V di Udine e derattizzazione della scuola primaria I. Nievo. Scadenza 00/00/2018.	510,00
2018	313	12/10/2018	A 1	Erario Stato c/IVA - Scissione pagamenti 620E - Versamento I.V.A. Erario c/Stato su fatt. n. 00/00 del 00/00/2018 B.O. n. 44/2018 per servizio disinfezione scuole dell'I.C. V di Udine e derattizzazione della scuola primaria I. Nievo. Scadenza 00/00/2018.	112,20
2018	318	16/11/2018	P 64	LE LIBRERIE s.r.l. - saldo fattura 00/00 del 00/00/2018 B.O. n.48 per fornitura manuali Maggioli scadenza 00/00/2018	96,04
2018	319	20/11/2018	P 64	LEARNING UP Srl. - Saldo fattura 00/00 del 00/00/2018 per Corso formazione Laboratorio in presenza Passweb.b.o n.49/2018 scadenza 00/00/2018	200,00
2018	320	24/11/2018	A 1	ADRIACLEAN srl - Saldo fattura 00/00 del 00/00/2018 B.O n 50/2018 per acquisto materiale pulizie.	2.239,69
2018	321	24/11/2018	A 1	Erario Stato c/IVA - Scissione pagamenti 620E - Adriaclean versamento Iva erario c/stato su fattura 00/00 B.O. n 50/2018 per fornitura materiale pulizie.scadenza 00/00/2018	492,73
2018	325	05/12/2018	A 1	OLIVETTI S.p.A. - Saldo fatt. n. 00/00 del 00/00/2018 B.O. n. 62/2016 per noleggio fotocopiatore sede Ellero. Scadenza 00/00/00.	254,80
2018	326	05/12/2018	A 1	Erario Stato c/IVA - Scissione pagamenti 620E - OLIVETTI S.p.A. Versamento I.V.A. Erario c/Stato su fatt. 00/00 del 00/00 B.O. n. 62/2016 per noleggio fotocopiatore sede Ellero. Scadenza 00/00	56,06
2018	328	07/12/2018	A 1	ZUCCHETTI AXESS S.p.A. - saldo fattura 00/00/2018 del 00/00/2018 per acquisto servizio rilevatori di presenza. scadenza 00/00/2018	1.127,64
2018	329	07/12/2018	A 1	Erario Stato c/IVA - Scissione pagamenti 620E - ZUCCHETTI versamento Iva erario c/stato su fattura 00/00 del 00/00/2018 per fornitura servizio rilevatori presenza.Scadenza 00/00	248,08
2018	339	19/12/2018	A 1	MyO s.r.l. - Saldo fattura n. 00 del 00/00/18 B.O. n. 51/2018 per acquisto materiale cancelleria. Scadenza 14/02/2018.	75,00
2018	340	19/12/2018	A 1	Erario Stato c/IVA - Scissione pagamenti 620E - MYO Versamento I.V.A. Erario c/Stato su fattura n. 00 del 00/2018 B.O. n. 51/2018 per acquisto materiale cancelleria. Scadenza 16/01/2018.	16,50
2018	341	20/12/2018	A 1	ZUCCHETTI AXESS S.p.A. - Saldo fatt. n. 108/PA del 13/12/2018 B.O. n. 08/2018 per servizio manutenzione terminali rilevatori di presenze e canone software gestionale anno 2018. Scadenza 31/01/2019.	425,76
2018	342	20/12/2018	A 1	Erario Stato c/IVA - Scissione pagamenti 620E - ZUCCHETTI AXESS S.p.A. Versamento I.V.A. su fatt. n. 108/PA del 13/12/2018 B.O. n. 08/2018 per servizio manutenzione terminali rilevatori di presenze e canone software gestionale anno 2018. Scadenza 31/01/2019.	93,67
TOTALI					14.484,97



IL DIRETTORE dei S.G.A.
Claudio NADALUTTI



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale FRIULI VENEZIA GIULIA
ISTITUTO COMPRENSIVO V - UDINE

33100 UDINE (UD) VIA DIVISIONE JULIA 1 C.F. 94127250309 C.M. UDIC84400T

CONTO DEL PATRIMONIO - PROSPETTO DELL'ATTIVO

Esercizio finanziario 2018

CODICI	VOCI	Situazione al 01/01	Variazione	Situazione al 31/12
A	IMMOBILIZZAZIONI			
A - 1	Immateriali			
A - 1 - 1	- Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00
A - 1 - 2	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00	0,00
A - 1 - 3	- Altre	0,00	0,00	0,00
	Totale	0,00	0,00	0,00
A - 2	Materiali			
A - 2 - 1	- Terreni e fabbricati	0,00	0,00	0,00
A - 2 - 2	- Impianti e macchinari	12.656,59	137,79	12.794,38
A - 2 - 3	- Attrezzature	20.827,33	7.575,57	28.402,90
A - 2 - 4	- Mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00
A - 2 - 5	- Immobilizzazioni in corso ed Acconti	0,00	0,00	0,00
A - 2 - 6	- Altri beni	0,00	0,00	0,00
	Totale	33.483,92	7.713,36	41.197,28
A - 3	Finanziarie			
A - 3 - 1	- Partecipazioni in :	0,00	0,00	0,00
A - 3 - 1 - a	- consorzi	0,00	0,00	0,00
A - 3 - 1 - b	- reti di scuole	0,00	0,00	0,00
A - 3 - 1 - c	- altre partecipazioni	0,00	0,00	0,00
A - 3 - 2	- Crediti :	0,00	0,00	0,00
A - 3 - 2 - a	- verso lo Stato	0,00	0,00	0,00
A - 3 - 2 - b	- verso altri	0,00	0,00	0,00
	Totale	0,00	0,00	0,00
	Totale IMMOBILIZZAZIONI	33.483,92	7.713,36	41.197,28
B	DISPONIBILITA'			
B - 1	Rimanenze			
B - 1 - 1	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	0,00	0,00	0,00
B - 1 - 2	- Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0,00	0,00	0,00
B - 1 - 3	- Prodotti finiti e merci	0,00	0,00	0,00
	Totale	0,00	0,00	0,00
B - 2	Crediti (Residui attivi)			
B - 2 - 1	- Verso lo Stato	12.925,42	-10.427,17	2.498,25
B - 2 - 2	- Verso altri	0,00	0,00	0,00
	Totale	12.925,42	-10.427,17	2.498,25
B - 3	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
B - 3 - 1	- Titoli di Stato	0,00	0,00	0,00
B - 3 - 2	- Altri titoli	0,00	0,00	0,00
	Totale	0,00	0,00	0,00
B - 4	Disponibilità liquide			
B - 4 - 1	- Depositi bancari e postali	197.847,27	-5.768,06	192.079,21
	Totale	197.847,27	-5.768,06	192.079,21



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale FRIULI VENEZIA GIULIA
ISTITUTO COMPRENSIVO V - UDINE

33100 UDINE (UD) VIA DIVISIONE JULIA 1 C.F. 94127250309 C.M. UDIC84400T

CODICI	VOCI	Situazione al 01/01	Variazione	Situazione al 31/12
	Totale DISPONIBILITA'	210.772,69	-16.195,23	194.577,46
C	DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ATTIVO	244.256,61	-8.481,87	235.774,74

Data 16/01/2019



IL DIRETTORE S.G.A.
Claudio NADALUTTI



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale FRIULI VENEZIA GIULIA
ISTITUTO COMPRENSIVO V - UDINE

33100 UDINE (UD) VIA DIVISIONE JULIA 1 C.F. 94127250309 C.M. UDIC84400T

CONTO DEL PATRIMONIO - PROSPETTO DEL PASSIVO

Esercizio finanziario 2018

CODICI	VOCI	Situazione al 01/01	Variazione	Situazione al 31/12
A	DEBITI			
A - 1	A lun; termine			
A - 1 - 1	- Debiti verso le banche (1)	0,00	0,00	0,00
	Totale	0,00	0,00	0,00
A - 2	Residui passivi			
A - 2 - 1	- Verso lo Stato	3.293,23	-1.627,19	1.666,04
A - 2 - 2	- Verso altri	16.939,58	-4.120,65	12.818,93
	Totale	20.232,81	-5.747,84	14.484,97
	Totale DEBITI	20.232,81	-5.747,84	14.484,97
B	CONSISTENZA PATRIMONIALE	224.023,80	-2.734,03	221.289,77
	TOTALE PASSIVO	244.256,61	-8.481,87	235.774,74

Data 16/01/2019



IL DIRETTORE S.G.A.
Claudio NADALUTTI



ISTITUTO COMPRENSIVO V UDINE

TABELLA DIMOSTRATIVA AVANZO DI AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO AL 31/12/2018 RIEPILOGO DELLE ECONOMIE VERIFICATE AL 31/12/2018 SULLE ASSEGNAZIONI CON VINCOLO E SENZA VINCOLO DI DESTINAZIONE

Modello Art. 7 c. 2) cui al D.l. n. 129/2018

(quote di somme non impegnate al 31/12/2018 relative ai progetti pluriennali cui all'art. 5 c. 6) e art. 15 c. 3) D.l. 129/2018)

DESCRIZIONE	VINCOLATO	A/P/Z	DESCRIZIONE	NON VINCOLATO	A/P/Z
MIUR avanzo dotazione 2018	21.300,87	A01			
MIUR economie dotazione 2017 finalizzata contributi compensi revisori	624,61	A01			
MIUR compenso revisori competenza 2018	3.877,02	A01			
Quote scuole ATS42 per rimborso spese revisori	600,00	A01			
Compenso revisore MIUR per verifica straordinaria 2017	600,00	A01			
Residuo contributo Comune di Udine per internet competenza 2018	166,58	A01			
MIUR 2017 fondi vincolati PNSD azioni varie 17/18 totale € 2.154,65 di cui : formazione € 1.000,00 libri € 154,65 connettività € 1.000,00	1.000,00	A01			
MIUR dotazione ordinaria competenza 2018	1.289,72	A02			
MIUR avanzo fondi per sussidi disabili	1.010,01	A02			
Comune Udine avanzo fondi premio per partecipazione IC V scuola Ellero con rispetto parlando 2016 e 2015	2.000,00	A02			
MIUR avanzo fondi 2015 L. 128/13 libri per scuola media	236,96	A02			
Premio Alimentare Watson scuola I. Nievo competenza 2018	750,00	A02			
MIUR avanzo 2015 fondi per docenti tutor tirocini neo immessi in ruolo	58,27	A03			
MIUR avanzo economie dotazione MIUR anni precedenti	1.748,97	A03			
MIUR avanzo fondi L. 128/2013 art. 8 orientamento in uscita scuola media	872,88	A03			
MIUR 2017 tramite USR FVG istruzione domiciliare per 2016/17	2.537,94	A03			
UNIV. Udine avanzo contributo spese tirocini TFA 2016 e 2015	1.100,00	A03			
MIUR Finanziamento ordinamento 2018 DL 104/2013	316,77	A03			
MIUR avanzo economie dot. ordinaria anni precedenti e integrazione 2015	8.385,23	A04			
GENITORI 2018 IC V quote per spese di attuazione dei corsi di conversazioni 2018/19 di cui : primaria 3.600,00 infanzia 950,00 media 11.247,16	15.797,16	P57			
GENITORI avanzo e 2017 quote anni precedenti quote per spese di attuazione del progetto materiali e personale interno ed esterno	7.272,76	P57			
Regione 2018 FVG bando friulano infanzia/primaria acconto 2018/19	25.394,60	P58			
Regione 2018 FVG bando friulano media a.s. 2018/19 saldo	1.884,76	P58			
Regione F.V.G. bando alunni stranieri a.s. 2018/2019	5.025,00	P59			
MIUR avanzo dotazione anni precedenti e 2017 ex A01	5.126,65	P59			
GENITORI spese stage Francia 2019 acconto di cui: - contratto agenzia € 12.480,00 - spese di gestione personale € 0	12.480,00	P60			
GENITORI spese stage Austria 2019 acconto di cui: - contratto agenzia € 30.070,00 - spese di gestione personale € 0	30.070,00	P60			
Ex Provincia Fattorie Didattiche competenza 2018 Via D'Artegna	252,00	P60			
Regione FVG 2018 comodato libri 18/19 vincolati spese personale	2.717,00	P61			
GENITORI 2018 cauzioni comodato 2018/19 svincolate opzione acquisto dei libri trasferimento a Regione FVG	4.039,00	P61			
Regione 2018 FVG bando POF 2018/19 saldo	9.943,14	P62			
MIUR avanzo economie dotazione ordinaria anni precedenti	500,01	P62			
Regione FVG '17 POF 17/18 importo minimo	16,81	P62			
Quote avanzo 2017 I.C. V portale	4,84	P63			
MIUR avanzo economie dotazione ordinaria anni precedenti	3.331,84	P64			
Regione F.V.G. bando speciali 17/18 residuo	13,63	P65			
MIUR avanzo visite fiscali 2012 € 1.425,97 e 2013 € 2.192,49	3.618,46	Z01			
Genitori avanzo errati versamenti del 2016 non dovuti in attesa prescrizione per utilizzo - persone sconosciute e vari viaggi	373,00	Z01			
Comune di Udine 2018 contributi hoc 2018/19 acconto	2.935,00	Z01			
MIUR 2018 dotazione ordinaria e.f. 2018	821,00	R98			
TOTALE AVANZO VINCOLATO	180.092,49		TOTALE AVANZO NON VINCOLATO		

TOTALE COMPLESSIVO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2018

€ 180.092,49

Udine 11 gennaio 2019

IL DIRETTORE S. G. A.
(Claudio NADALUTTI)



IL DIRIGENTE SCOLASTICO
(Tullia TRIMARCHI)



Istituto Comprensivo V - Udine

PUBBLICAZIONE

INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

ai sensi art. 33 c. 1) D. L.gs. n. 33/2013 e art. 9 e 10 del D.P.C.M. del 22/09/2014

In riferimento agli indicatori di tempestività nei pagamenti dell'amministrazione Istituto Comprensivo V di Udine, si evidenzia che per gli acquisti di beni, forniture e servizi deve rispettare il termine massimo di 30 giorni in via generale, salvo i casi in cui viene espressamente convenuto con i fornitori il termine massimo di 60 giorni (D.lgs. n. 192/2012 e successive integrazioni). L'indicatore di tempestività dei pagamenti è calcolato secondo quanto previsto nel DPCM del 22 settembre 2014 (art. 9 - Definizione dell'indicatore di tempestività dei pagamenti). Tale indicatore viene calcolato come la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento. L'indicatore non tiene conto dei giorni intercorrenti tra la data di esecuzione del mandato e la data valuta di accredito bancario al fornitore.

L'indicatore tiene inoltre conto di quanto previsto dalla L. n. 190/2014 all'art. 1 c. 629 a 634) in materia di scissione dei pagamenti e versamento diretto all'erario dell'IVA addebitata in fattura dai fornitori da parte di questa pubblica amministrazione.

Ai fini del decreto e del calcolo dell'indicatore si intende per:

- "transazione commerciale", i contratti, comunque denominati, tra imprese e pubbliche amministrazioni, che comportano, in via esclusiva o prevalente, la consegna di merci o la prestazione di servizi contro il pagamento di un prezzo;
- "giorni effettivi", tutti i giorni da calendario, compresi i festivi;
- "data di pagamento", la data di trasmissione dell'ordinativo di pagamento in tesoreria;
- "data di scadenza", i termini previsti dall'art. 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, come modificato dal decreto legislativo 9 novembre 2012, n. 192;
- "importo dovuto", la somma da pagare entro il termine contrattuale o legale di pagamento, comprese le imposte, i dazi, le tasse o gli oneri applicabili indicati nella fattura o nella richiesta equivalente di pagamento (quindi compreso IVA). (MODIFICATO DA LEGGE N.190/2014)

Sono esclusi dal calcolo i periodi in cui la somma era inesigibile, essendo la richiesta di pagamento oggetto di contestazione o contenzioso.

ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

STRUTTURA:

ISTITUTO COMPrensIVO V DI UDINE

UFFICIO:

CONTABILITA'

INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

PERIODO DI RIFERIMENTO	DAL AL	NUMERO FATTURE PAGATE	TOTALE PAGAMENTI DEL PERIODO	TOTALE COEFFICIENTE	INDICATORE MEDIO
I trimestre	01/01/2018 31/03/2018	16	22.840,95	- 600.620,47	- 26,30
II trimestre	01/04/2018 30/06/2018	15	30.298,85	- 658.243,29	- 21,73
III trimestre	01/07/2018 30/09/2018	17	14.192,16	- 142.354,75	- 10,03
IV trimestre	01/10/2018 31/12/2018	19	31.326,33	- 422.247,07	- 13,48
Annuale 2018	01/01/2018 31/12/2018	69	101.608,29	- 1.885.515,58	- 18,56

N.B. Quando il valore dell'indicatore assume segno negativo i tempi di pagamento risultano complessivamente anticipati rispetto alle scadenze ordinarie. In caso di segno positivo si ha viceversa una situazione di ritardo rispetto alle scadenze stesse.

Si informa che l'indicatore è pubblicato anche sul sito del MIUR Scuola in Chiaro

Udine, 11 gennaio 2019

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI AMMINISTRATIVI
Claudio NADALUTTI



IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Tullia TRIMARCHI